

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Версаль»

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Версаль» ИНН 3528193807 КПП 352801001

ОГРН 1123528009703 свидетельство 35 №002123346 от 14.09.12г.

Юридический адрес: 162600, Вологодская обл., г.Череповец, пр.Советский, д.47

Код по ОКПО 10576362

Управляется единолично директором

Основной вид деятельности – Код ОКВЭД 55.1 («Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания»), гостиница «Винтаж»

ООО «Версаль» признано социальным предприятием Решением №34 от 29.05.2025г. Министерством экономического развития Вологодской области.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Версаль» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1. В учетную политику в связи с изменениями в законодательстве добавились сведения об учете туристического налога.

Учет туристического налога

Туристический налог является косвенным налогом, включается в стоимость услуги, подлежащей оплате (ст. 418.4 НК РФ).

На счетах бухгалтерского учета отражена выручка (по отгрузке) от оказания услуг вместе с туристическим налогом, отдельной строкой не выделяется.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, в бухгалтерском учете признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Начисленная сумма туристического налога в доход не включается. За 2025 год сумма начисленного туристического налога составила 246685 рублей. В отчете о финансовых результатах выручка уменьшена на вышеуказанную сумму туристического налога и не включена в расходы.

В строку 2340 «Прочие доходы» (355 тыс.руб.) входит стоимость реализации основного средства –

автомобиля – 320000руб. и полученный бонус банка «Кэшбэк» в сумме 34800 руб.
В строку 2350 «Прочие расходы» (180 тыс. руб.) входит себестоимость при выбытии основного средства – автомобиля – 87500руб., услуги банка – 90280руб., штрафы 2250 руб.
Проценты по банковским кредитам – 181629руб. (стр.2330)
В строке 2410 «Налог на прибыль» отражена сумма налога, взимаемого в связи с упрощенной системой налогообложения, начисленного за 2025 год 168910руб.

В бухгалтерском балансе:

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025г., стр.1150 - Основные средства, нежилое помещение, первоначальная стоимость 4500тыс.руб., накопленная амортизация за весь период 475 тыс.руб., балансовая стоимость на 31.12.2025г.- 4025 тыс.руб.

В 2025 году произошло выбытие автомобиля остаточной стоимостью 87500руб., цена продажи - 320000руб. Доход отражен в налоговой отчетности.

Финансовые и другие оборотные активы, стр. 1240 – дебиторская задолженность по сч.62 «Расчеты с покупателями» -234471руб.

Нераспределенная прибыль в балансе уменьшена на сумму выплаченных дивидендов и составила 3219 тыс.руб. Выплачено дивидендов учредителю в 2025 году 894тыс.руб.

Долгосрочные заемные средства, стр.1410, остаток кредиторской задолженности перед банками по полученным кредитам 346500,40руб.

Кредиторская задолженность, стр. 1520, 807409,58руб., состоит из авансов полученных К.62 сч. – 44690руб., задолженности перед поставщиками К сч.60 – 542372,37 руб., текущей задолженности перед работниками по зарплате К.70сч. – 87640,57руб., текущая задолженность перед бюджетом – 130206,64руб., задолженность 2500руб. перед физ. лицом - произведен взнос в уставный капитал, но увеличение уставного капитала зарегистрировано в ИФНС в 2026 году, будет отражено в бухгалтерской отчетности за 2026 год.

Директор ООО «Версаль» _____ Шорников А.А.

